

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 1.平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 2.獨立董事與會計師至少每年一次會議，會計師就查核公司年度財務報表過程、範圍事項，及就顯著風險之辨識與查核結論，向獨立董事做說明與充分溝通。會計師亦列席每季董事會，必要時進行輔助說明及溝通。
- 3.本公司按月以電子郵件將稽核報告送交獨立董事並以書面郵件回覆審閱結果外，並自107年起每季結束後就稽核執行情形向全體董事(含獨立董事)進行稽核業務報告，對於稽核業務執行情形與成效已進行充分的溝通。

獨立董事(審計委員會)與會計師之定期會議溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	溝通結果
114/03/12	座談會	1.會計師就民國114年度財務報告之顯著風險之辨識、採行查核程序及查核結論進行說明。 2.會計師就獨立董事所提問題進行說明與溝通。	無異議。
114/08/07	審計委員會	1.會計師就民國114年第二季財務報表核閱結論說明。 2.會計師就民國114年度查核規劃事項說明，說明項目如下： <ul style="list-style-type: none">• 查核範圍及方法• 集團查核• 舞弊事項之評估• 管理階層逾越控制風險查核• 辨認顯著風險• 關鍵查核事項• 獨立性 3.會計師就獨立董事所提問題進行說明與溝通。	無異議。

獨立董事(審計委員會)與稽核主管之定期會議溝通情形摘要

日期	會議	溝通重點	溝通結果
114/03/12	審計委員會	報告 113 年 10 月~114 年 1 月(背書保證等各其他作業辦法)，及 113 年稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
114/05/08	審計委員會	報告 114 年 2~3 月稽核業務報告(財產管理辦法)，及113 年與 114 年稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
114/08/07	審計委員會	報告 114 年 4~6 月稽核業務報告(銷售及收款循環、生產循環、電腦化資訊系統處理及其他作業辦法稽核)，及113 年與 114 年稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。
114/11/11	審計委員會	報告 114 年 7~9 月稽核業務報告(採購循環、融資循環、研發循環及其他作業辦法稽核)，及 113 年與 114 年稽核缺失改善情形，並向獨立董事所提問題進行說明。	無異議。